

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Дальневосточная энергетическая управляющая компания – ГенерацияСети».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Дальневосточная энергетическая управляющая компания – ГенерацияСети» (ОГРН 1192536024064, 690003, Приморский край, г. Владивосток, ул. Станюковича, д. 1, каб.707), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

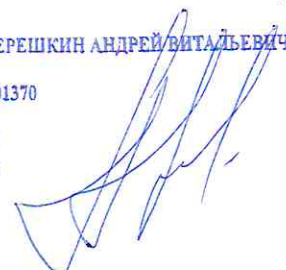
По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Дальневосточная энергетическая управляющая компания – ГенерацияСети» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

АУДИТОР КИШМЕРЕШКИН АНДРЕЙ ВИТАЛЬЕВИЧ
АТТЕСТАТ № 03-001370

ВЫДАН 22.03.2019



Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Дальневосточная энергетическая управляющая компания – ГенерацияСети за предыдущий период не проводился, поскольку Общество создано в результате реорганизации в форме разделения Акционерного общества «Дальневосточная энергетическая управляющая компания» (сокращенное название - АО «ДВЭУК») Дата регистрации Общества – 26.07.2019.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут

повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в

целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Аудитор ООО «ГФ»

А.В. Кишмерешкин

(действующий на основании приказа Генерального директора ООО «ГФ» от 27.12.2019 № 36; квалификационный аттестат аудитора от 22 марта 2019 г. № 03-001370 выданный на неограниченный срок)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

ОГРН 1082312000110

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2, офис 16А, этаж 1, помещение 4.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

«20» марта 2020 года

АУДИТОР КИШМЕРЕШКИН АНДРЕЙ ВИТАЛЬЕВИЧ

АТТЕСТАТ № 03-001370

ВЫДАН 22.03.2019

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация		Форма по ОКУД	Коды		
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ-ГЕНЕРАЦИЯСЕТИ"		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	94644057		
Вид экономической деятельности		ИНН	2540252341		
Торговля электроэнергией		по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Непубличные акционерные общества / Частная собственность		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Местонахождение (адрес)
690003, Приморский край, Владивосток г, Станюковича ул, д. № 1, каб. 707

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Группа Финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2312145943
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	5 948	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	17 888 539	-	-
	в том числе:				
5200	Основные средства в организации	1151	5 312 183	-	-
5200	Основные средства переданные в аренду	1152	3 173 938	-	-
5240	Вложения во внеоборотные активы	1153	9 402 418	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	107 013	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	45 335	-	-
	в том числе:				
	Авансы под внеоборотные активы	1191	45 027	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1192	308	-	-
	Итого по разделу I	1100	18 046 835	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	390 060	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20	-	-
5500	Дебиторская задолженность	1230	3 462 302	-	-
	в том числе:				
5101	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	2 170 394	-	-
5510	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1232	1 291 908	-	-
5511	покупатели и заказчики	12321	191 804	-	-
5512	авансы выданные	12322	30 776	-	-
5513	прочие дебиторы	12323	1 069 328	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 903 590	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	24	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 755 996	-	-
	БАЛАНС	1600	23 802 831	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	23 169 673	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(57)	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(474 669)	-	-
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлого периода	1371	(745 277)	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1372	270 608	-	-
	Итого по разделу III	1300	22 694 947	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	195 886	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	195 886	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5550	Кредиторская задолженность	1520	482 876	-	-
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	52 837	-	-
5563	Задолженность по налогам и сборам	1522	121 700	-	-
5562	Авансы полученные	1523	308 073	-	-
5566	Прочие кредиторы	1524	265	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	429 122	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	911 998	-	-
	БАЛАНС	1700	23 802 831	-	-

Руководитель

Яковлев Алексей
Дмитриевич
(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ-ГЕНЕРАЦИЯСЕТИ"	по ОКПО	94644057		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2540252341		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
3.14	Выручка	2110	1 021 768	-
3.14	Себестоимость продаж	2120	(468 119)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	553 649	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	553 649	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.14	Проценты к получению	2320	51 378	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.14	Прочие доходы	2340	36 324	-
3.14	Прочие расходы	2350	(37 497)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	603 854	-
	Налог на прибыль	2410	(333 238)	-
	в том числе:			
3.15	текущий налог на прибыль	2411	(330 022)	-
3.15	отложенный налог на прибыль	2412	(3 224)	-
	Прочее	2460	(8)	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	270 608	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	270 608	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Яковлев Алексей
Дмитриевич

(расшифровка подписи)

20-03-2020

Отчет об изменениях капитала за 2019 г.

Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ-ГЕНЕРАЦИАСЕТИ"		Коды	
	Идентификационный номер налогоплательщика		0710004	
	Вид экономической деятельности		31	12
	Организационно-правовая форма / форма собственности		94644057	
	Непубличные акционерные общества		2540252341	
Единица измерения:	Торговля электроэнергией		35.14	
	Организационно-правовая форма / форма собственности		12267	
	Частная собственность		16	
Единица измерения: в тыс. рублей		384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3310	23 169 673	(57)	-	-	(474 669)	22 694 947
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	270 608	270 608
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
создание Общества путем реорганизации в форме разделения	3317	23 169 673	(57)	-	-	(745 277)	22 424 339
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	23 169 673	(57)	-	-	(474 669)	22 694 947

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	22 694 947	-	-

Руководитель Яковлев Алексей Дмитриевич
 (подпись) (расшифровка подписи)


Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ-ГЕНЕРАЦИЯСЕТИ"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
94644057		
2540252341		
35.14		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	496 691	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	462 186	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	34 505	-
Платежи - всего	4120	(264 120)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(122 629)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(101 134)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(40 357)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	232 571	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	44 490	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	44 490	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(295 595)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(295 595)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(251 105)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(18 533)	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 922 124	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 903 590	-
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Яковлев Алексей
Дмитриевич
(расшифровка подписи)

20.03.2020 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	52 558	(44 882)	-	-	-	(1 728)	-	-	52 558	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния (46 610)
	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2019г.	52 558	(44 882)	-	-	-	(1 728)	-	-	52 558	(46 610)
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Яковлев Алексей Дмитриевич
(расшифровка подписи)



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	11 462 329	(2 907 087)	98 281	(2 665)	2 624	(167 361)	-	-	11 557 945	(3 071 824)
	5210	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2019г.	38 521	(35 372)	-	(2 624)	2 583	(1 169)	-	-	35 897	(33 958)
	5211	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2019г.	5 176 573	(1 611 081)	98 281	-	-	(83 041)	-	-	5 274 855	(1 694 122)
	5212	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2019г.	8 357	(8 162)	-	(41)	41	(21)	-	-	8 316	(8 143)
	5213	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5204	за 2019г.	4 854 586	(878 415)	-	-	-	(59 254)	-	-	4 854 586	(937 669)
	5214	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5205	за 2019г.	1 266 912	(303 308)	-	-	-	(19 001)	-	-	1 266 912	(322 309)
	5215	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5206	за 2019г.	117 179	(70 749)	-	-	-	(4 874)	-	-	117 179	(75 623)
	5216	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5207	за 2019г.	200	-	-	-	-	-	-	-	200	-
	5217	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	9 150 295	350 404	-	(98 281)	9 402 418
	5250	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Разработка ПД и РД по объекту "Система обмена технологической информацией мини-ТЭЦ «Центральная» с а	5241	за 2019г.	695	-	-	-	695
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2019г.	690 176	-	-	-	-
	5252	за 2018г.	-	222 369	-	-	912 545
Строительство новой ПС 35/10 кВ КС-2 с питающими ВЛ 35 кВ, Республика Саха (Якутия)	5243	за 2019г.	2 146	922	-	-	3 067
	5253	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2019г.	6 499 036	19 850	-	-	6 518 886
	5254	за 2018г.	-	-	-	-	-
Техническое перевооружение Мини-ТЭЦ "Центральная" на о. Русский. Замена дожимных компрессорных станц	5245	за 2019г.	1 493	-	-	-	1 493
	5255	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2019г.	1 956 750	8 981	-	-	1 965 731
	5256	за 2018г.	-	-	-	-	-
Строительство участка ВЛ 220 кВ "Палатка-Центральная" (2 пк)	5247	за 2019г.	-	98 281	-	(98 281)	-
	5257	за 2018г.	-	-	-	-	-
Модернизация ГТУ мини-ТЭЦ "Центральная" с увеличением межремонтного ресурса							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	98 281	-
в том числе:			
Мини ТЭЦ "Центральная" Газотурбинная установка ГТУ №3 «Kawasaki»	5261	46 824	-
Мини ТЭЦ "Центральная" Газотурбинная установка ГТУ №4 «Kawasaki»	5262	24 603	-
Мини ТЭЦ "Центральная" Газотурбинная установка ГТУ №5 «Kawasaki»	5263	26 855	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	3 826 523	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	342 412	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 777 300	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель (подпись) _____

Яковлев Алексей Дмитриевич (расшифровка подписи)

20.03.2020

Муниципальное учреждение «Историко-культурная служба»

г. Владимир

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019г.	376 152	(15 662)	202 323	(172 752)	-	-	X	405 722	(15 662)
	5420	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	376 152	(15 662)	202 323	(172 752)	-	-	-	405 722	(15 662)
	5421	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Яковлев Алексей

Дмитриевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. Паличие и движение Дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	2 279 957	-	-	-	(109 563)	-	-	-	-	-	2 170 394	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2019г.	2 123 584	-	-	-	(57 394)	-	-	-	-	-	2 066 190	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2019г.	156 373	-	-	-	(52 169)	-	-	-	-	-	104 204	-
Прочая	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2019г.	1 568 034	(16 184)	1 125 543	-	(1 386 023)	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:	5530	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 307 554	(15 646)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	1 176 650	-	85 377	-	(1 070 223)	-	-	-	-	-	191 804	-
	5531	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	49 073	-	26 232	-	(44 529)	-	-	-	-	-	30 776	-
	5532	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2019г.	342 311	(16 184)	1 013 934	-	(271 271)	-	-	-	-	-	1 084 974	(15 646)
	5533	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2019г.	3 847 991	(16 184)	1 125 543	-	(1 495 586)	-	-	-	X	X	3 477 948	(15 646)
	5520	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	15 646	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	15 646	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен-			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	1 183 128	132 592	-	(832 844)	-	-	X	X	-
в том числе:	5580	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	482 876
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	38 638	14 249	-	(50)	-	-	-	-	52 837
	5581	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2019г.	1 140 636	231	-	(832 794)	-	-	-	-	308 073
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	3 854	117 846	-	-	-	-	-	-	121 700
	5583	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	-	265	-	-	-	-	-	-	265
	5586	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	1 183 128	132 592	-	(832 844)	-	X	X	X	482 876
	5570	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 Яковлев Алексей
 Дмитриевич
 (расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	85 102	-
Расходы на оплату труда	5620	125 384	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	168 938	-
Прочие затраты	5650	88 695	-
Итого по элементам	5660	468 119	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	468 119	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Яковлев Алексей
Дмитриевич
(расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	376 327	65 244	(12 449)	-	429 122
в том числе:						
Оценочные обязательства по судебным искам и в связи с нарушением условий договоров	5701	361 429	38 845	-	-	400 274
Резервы предстоящих отпусков	5702	14 898	7 266	(12 449)	-	9 715
Резервы на выплату премий за 2019 год	5703	-	19 133	-	-	19 133

Руководитель

(подпись)

Яковлев Алексей

Дмитриевич

(расшифровка подписи)



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	86 842	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Яковлев Алексей
Дмитриевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Дальневосточная энергетическая управляющая компания -
ГенерацияСети»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

1. Общие сведения.

Акционерное общество «Дальневосточная энергетическая управляющая компания - ГенерацияСети» (сокращенное название - АО «ДВЭУК - ГенерацияСети») создано в результате реорганизации в форме разделения Акционерного общества «Дальневосточная энергетическая управляющая компания» (сокращенное название - АО «ДВЭУК»).

Дата регистрации юридического лица 26.07.2019.

Местонахождение Общества: Приморский край, г. Владивосток, улица Станюковича, дом 1, кабинет 707. Общество не имеет филиалов и дочерних зависимых предприятий.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 144 человека.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Органами управления и контроля Общества являются Совет директоров, Генеральный директор, Ревизионная комиссия.

В связи с осуществлением Росимуществом полномочий общего собрания акционеров АО «ДВЭУК-ГенерацияСети», 100% акций которого находятся в собственности Российской Федерации, в 2019 году было проведено внеочередное собрание АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» (Распоряжение Росимущества от 13.09.2019 № 582-р), на котором был утвержден состав совета директоров.

Информация о составе совета директоров размещена на сайте Общества: http://dveuk-gs.ru/about/ruk/sovets_directorov.html.

Информация о составе Ревизионной комиссии Общества размещена на сайте Общества: <http://dveuk-gs.ru/invest/revizor.html>.

Генеральный директор АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» - Яковлев Алексей Дмитриевич.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, действующими в Российской Федерации федеральными стандартами, другими нормативными актами в сфере бухгалтерского учета и отчетности, учетной политикой.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты, сверх указанного срока - представлены в отчетности как долгосрочные.

2.1. Нематериальные активы.

В отчетности нематериальные активы представлены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, начисленной за все время использования.

В бухгалтерском учете амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления на отдельном счете 05.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования для данных нематериальных активов.

2.2. Основные средства.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания и сооружения, офисное оборудование, хозяйственный инвентарь, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Принимаемые к учету объекты первоначальной стоимостью до 40 тысяч рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов, за исключением объектов энергетического комплекса (объекты электрических станций и сетей, объекты тепловых энергетических установок и тепловых сетей, в том числе здания, сооружения, оборудование, приборы для учета отпуска энергии, приборы для наладки и тестирования основного энергетического оборудования, иные аналогичные объекты) и транспортные средства.

Указанные активы с любой первоначальной стоимостью зачисляются в состав основных средств.

Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования по группам:

<i>Группа основных средств</i>	<i>Срок полезного использования (лет)</i>
Здания	7-35
Сооружения	2-50
Машины и оборудование	2-40
Транспортные средства	3-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-25
Офисное оборудование	2-10

Амортизация не начисляется по земельным участкам, числящимся на балансе полностью амортизированным объектам и основным средствам, переведенным по решению руководства на консервацию продолжительностью свыше трех месяцев.

Арендованные Обществом основные средства отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.3. Признание вложений во внеоборотные активы.

К вложениям во внеоборотные активы относятся расходы Общества, направленные на инвестиции в основной капитал и формирующие инвентарную стоимость строящихся объектов основных средств, в том числе затраты на новое строительство, расширение, реконструкцию, модернизацию действующих объектов.

К вложениям во внеоборотные активы относятся также операции по приобретению отдельных объектов основных средств длительного пользования (свыше одного года), не предназначенных для продажи, не завершённые на отчетную дату.

2.4. Учет затрат на строительство объектов.

Учет затрат на строительство ведётся обособленно по объектам строительства по фактическим расходам нарастающим итогом до ввода объектов в эксплуатацию. К законченному строительству относятся принятые в эксплуатацию объекты, приемка которых оформлена первичными учетными документами.

По факту завершения строительства объекта определяется инвентарная стоимость каждого элемента, вводимого в эксплуатацию в качестве отдельной инвентарной единицы основных средств. Формирование инвентарной стоимости осуществляется в соответствии с требованиями «Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций».

2.5. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В отчетном периоде Обществом не заключались контракты в иностранной валюте.

2.6. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

2.7. Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из цены их приобретения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат отнесению на счета расходов равномерно в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. К расходам будущих периодов общество относит расходы по страхованию, расходы на программное обеспечение, лицензии.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, свыше 12 месяцев после отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 11902 «Прочие внеоборотные активы».

2.9. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами.

Дебиторская задолженность покупателей, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная гарантиями или иными обеспечениями, отражена в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется Обществом отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки руководством вероятности погашения долга полностью или частично.

Начисление резервов по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, условиями размещения которых предусмотрен частичный либо полный досрочный возврат денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату не являются недоступными для использования организацией в соответствии с ограничениями, предусмотренными депозитными договорами.

Средства, размещенные в таких депозитах, отражаются в отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- возврат контрагентам ошибочно перечисленных денежных средств;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее.

2.11. Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием Обществом услуг признается для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения

прибыли по методу начисления.

В составе прочих доходов Общества признаются проценты к получению по договорам банковского обслуживания, доходы в виде полученного имущества, доходы от реализации активов, доходы прошлых лет, прочие доходы.

2.12. Признание расходов.

Себестоимость продукции складывается из расходов на приобретение сырья, материалов, топлива, энергии, амортизации основных фондов, расходов на оплату труда, услуг производственного характера, налогов, а также других расходов на ее производство и реализацию.

В составе прочих расходов учитываются расходы от реализации активов в момент их реализации, резервы по сомнительным долгам в момент создания, убытки прошлых лет в момент выявления, а также другие прочие расходы.

2.13. Резервный капитал.

Общество создает резервный фонд, предназначенный для покрытия потерь, которые могут иметь место в хозяйственном обороте.

Согласно Уставу Общества отчисления в резервный капитал производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины на основании решений Общего собрания акционеров.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам, по предстоящей оплате премии за отчетный год, по судебным разбирательствам и договорным неустойкам.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.15. Кредиты и займы полученные.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

В 2019 отчетном году Общество займы и кредиты не привлекало.

2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, а также степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяет главный бухгалтер в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010.

2.17. Налогообложение.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов регионального управления.

Для целей налогообложения прибыли Общество признает выручку от продаж по методу начисления. Учет расчетов по налогам и сборам, уплачиваемых в бюджет и внебюджетные фонды ведется непрерывно по каждому налогу отдельно, по уровням бюджета и видам начислений.

2.18. Формы бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним составлена по формам, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н, а также в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. № 11н.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

3.1. Нематериальные активы.

Наименование показателя	Код	На 26.07.2019		тыс.рублей			На 31.12.2019	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные	5100	52 558	(44 882)	-	-	(1 728)	52 558	(46 610)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	52 558	(44 882)	-	-	(1 728)	52 558	(46 610)

В составе нематериальных активов на отчетную дату числятся исключительные права на программные продукты по фактической стоимости приобретения.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

3.2. Основные средства.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2019 составила 11 557 945 тыс. рублей, на 26.07.2019 составляла 11 462 329 тыс. рублей.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019 – 8 486 121 тыс. рублей, на 26.07.2019 – 8 555 242 тыс. рублей.

Выбыло в 2019 году объектов основных средств на 2 665 тыс. рублей.

Объекты основных средств в 2019 году не приобретались.

Начислено амортизации за отчетный период 167 361 тыс. рублей.

Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

Информация об основных средствах, используемых Обществом и переданных в аренду, формируется в бухгалтерском учете и отчетности обособленно, их остаточная стоимость отражена в бухгалтерском балансе соответственно по срокам 1151 и 1152.

По состоянию на 31.12.2019 стоимость основных средств, арендованных Обществом, составляет 342 412 тыс. рублей.

Стоимость основных средств составляет 75,15% актива баланса на 31.12.2019.

Наличие и движение основных фондов представлено в таблице:

Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На 26.07.2019		Изменения за период				На 31.12.2019	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	11 462 329	(2 907 087)	98 281	(2 665)	2 624	(167 361)	11 557 945	(3 071 824)
в том числе:										
Офисное оборудование	5201	за 2019г.	38 521	(35 372)	-	(2 624)	2 583	(1 169)	35 897	(33 958)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2019г.	5 176 573	(1 611 081)	98 281	-	-	(83 041)	5 274 855	(1 694 122)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2019г.	8 357	(8 162)	-	(41)	41	(21)	8 316	(8 143)
Сооружения	5204	за 2019г.	4 854 586	(878 415)	-	-	-	(59 254)	4 854 586	(937 669)
Здания	5205	за 2019г.	1 266 912	(303 308)	-	-	-	(19 001)	1 266 912	(322 309)
Транспортные средства	5206	за 2019г.	117 179	(70 749)	-	-	-	(4 874)	117 179	(75 623)
Земельные участки	5207	за 2019г.	200	-	-	-	-	-	200	-

3.3. Вложения во внеоборотные активы (незавершенные капитальные вложения).

Наименование показателя	Код	Период	На 26.07.2019	Изменения за период		На 31.12.2019
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	9 150 295	350 404	(98 281)	9 402 41
в том числе:						
Разработка ПД и РД по объекту "Система обмена технологической информацией мини-ТЭЦ «Центральная» с а	5241	за 2019г.	695	-	-	69
Строительство новой ПС 35/10 кВ КС-2 с питающими ВЛ 35 кВ, Республика Саха (Якутия)	5242	за 2019г.	690 176	222 369	-	912 54
Техническое перевооружение Мини-ТЭЦ "Центральная" на о. Русский. Замена дожимных компрессорных станц	5243	за 2019г.	2 146	922	-	3 06
Строительство участка ВЛ 220 кВ "Оротукан - Палатка" (1 пк)	5244	за 2019г.	6 499 036	19 850	-	6 518 88
Раз.тех. док. "Тех. перев. мини-ТЭЦ "Центральная". Замена дожимн. компрес. станций" с провед. экспер	5245	за 2019г.	1 493	-	-	1 49
Строительство участка ВЛ 220 кВ "Палатка-Центральная" (2 пк)	5246	за 2019г.	1 956 750	8 981	-	1 965 73
Модернизация ГТУ мини-ТЭЦ "Центральная" с увеличением межремонтного ресурса	5247	за 2019г.	-	98 281	(98 281)	-

В бухгалтерском балансе вложения во внеоборотные активы отражены по дополнительной строке 1153.

3.4. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2019 стоимость прочих внеоборотных активов составила 45 335 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе по строке 1190 отражены авансы, перечисленные подрядчикам по договорам строительного подряда, в сумме 45 027 тыс. рублей (строка 1191), а также долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 308 тыс. рублей (строка 1192).

3.5. Материально-производственные запасы.

По строке 1210 баланса «Запасы» отражена стоимость материалов, предназначенных для производственной и инвестиционной деятельности.

МПЗ оценены в сумме фактических затрат на приобретение, стоимость запасов на конец отчетного года составляет 390 060 тыс. рублей, при этом фактическая себестоимость материалов составляет 405 722 тыс. рублей, резерв под снижение стоимости МПЗ составил 15 662 тыс. рублей.

Детальная информация о наличии и движении материально-производственных запасов по группам приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На 26.07.2019		На 31.12.2019	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло
Запасы — всего, в том числе:	5400	за 2019г.	376 152	(15 662)	202 323	(172 752)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	376 152	(15 662)	202 323	(172 752)

В составе материально-производственных запасов числится имущество в сумме 212 091 тыс. рублей переданное Обществу от АО «ДВЭУК» с нарушением Положения о правопреемстве имущества, прав и обязанностей АО «ДВЭУК» (Положение о правопреемстве):

Тыс.рублей	
Номенклатура	Сумма
Трансформатор силовой трехфазный ТДТН-25000/220 кВ УХЛ 1 (з.н. 84-47825) (БУ с ПС при НПС-13)	49 309
Трансформатор силовой трехфазный ТДТН-25000/220 кВ УХЛ 1 (з.н. 84-47826) (БУ с ПС при НПС-13)	48 708
Трансформатор силовой трехфазный ТДТН-25000/220 кВ УХЛ 1 (з.н. 84-47957) (БУ с ПС при НПС-12)	56 687
Трансформатор силовой трехфазный ТДТН-25000/220 кВ УХЛ 1 (з.н. 84-47958) (БУ с ПС при НПС-12)	57 387

Согласно абз. 2 стр. 10 Положения о правопреемстве права и обязанности по иным сделкам, связанным с заключённым договором мены подлежат передаче в АО «ДВЭУК-ЕНЭС».

Вышеуказанное имущество приобреталось в целях эксплуатации сетевых объектов, в последствии перешедших по договору мены в ПАО «ФСК ЕЭС», а также в рамках реализации проектов по технологическому присоединению указанных объектов к энергопринимающим устройствам заявителей.

В разделительном балансе АО «ДВЭУК на 02.01.2019, утвержденном в составе Передаточного акта распоряжением Росимущества от 18.03.2019 № 141-р указанные материальные ценности на сумму 212 091 тыс. рублей были отражены в составе запасов АО «ДВЭУК-ЕНЭС». В уточнениях к передаточному акту от 26.07.2019 данные трансформаторы отражены в АО «ДВЭУК-ГенерацияСети».

3.6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2019 составила 3 477 948 тыс. рублей, в том числе отнесено в резерв по сомнительным долгам 15 646 тыс. рублей, итого строка 1230 по балансу составляет 3 462 302 тыс. рублей.

Из общей суммы дебиторской задолженности 2 170 394 тыс. рублей - долгосрочная, 1 307 554 тыс. рублей - краткосрочная, в том числе отнесено в резерв по сомнительным долгам 15 646 тыс. рублей, итого строка 1232 составляет 1 291 908 тыс. рублей

Величина дебиторской задолженности составляет 14,55% актива баланса.

Состав долгосрочной дебиторской задолженности по строке баланса 1231:

- покупатели и заказчики 2 066 190 тыс. рублей,
- расчеты по претензиям 104 204 тыс. рублей.

Состав краткосрочной дебиторской задолженности по строке баланса 1232:

- покупатели и заказчики 191 804 тыс. рублей,
- авансы выданные 30 776 тыс. рублей,
- прочие дебиторы 1 084 973 тыс. рублей, в том числе резерв по сомнительным долгам 15 646 тыс. рублей, итого строка 12323 составляет 1 069 328 тыс. рублей.

Информация по движению дебиторской задолженности приведена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Суммы поступившей и погашенной дебиторской задолженности в таблице отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2019 отражена задолженность ФГАОУВО «Дальневосточный федеральный университет» в сумме 100 844 тыс. рублей, предусмотренная к погашению в 2020-2022 годах по мировому соглашению по делу № А51-10210/2015 от 28.02.2018 года, а также задолженность АО «ДРСК» по договору купли-продажи имущества (распределительных сетей и подстанций в Приморском крае) в сумме 2 066 190 тыс. рублей с рассрочкой оплаты на 30 лет, приходящаяся к уплате в периоды, начиная с 2020 года.

Наличие и движение дебиторской задолженности.

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Период	На 26.07.2019		Изменения за период				На 31.12.2019	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	2 279 957	-	-	(109 563)	-	-	2 170 394	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	2 123 584	-	-	(57 394)	-	-	2 066 190	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	156 373	-	-	(52 169)	-	-	104 204	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	1 568 034	(16 184)	1 125 543	(1 386 023)	-	539	1 307 554	(15 646)
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	1 176 650	-	-	(1 070 223)	-	-	191 804	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	49 073	-	26 232	(44 529)	-	-	30 776	-
Прочая	5513	за 2019г.	342 311	(16 184)	1 013 934	(271 271)	-	539	1 084 974	(15 646)
Итого	5500	за 2019г.	3 847 991	(16 184)	1 125 543	(1 495 586)	-	539	3 477 948	(15 646)

3.7. Денежные средства.

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на расчетных и депозитных счетах Общества.

Показатель на 31.12.2019 года составил 1 903 590 тыс. рублей, в том числе денежных средств на расчетных счетах 1 340 тыс. рублей, денежных средств, размещенных в депозиты 1 902 250 тыс.

3.8. Прочие оборотные активы.

На отчетную дату прочие оборотные активы составили 25 тыс. рублей.

По статье 1260 отражены программные продукты сроком использования до одного года.

3.9. Капитал и резервы.

В соответствии с Уставом АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» по состоянию на 31.12.2019 уставный капитал составляет 23 169 672 692 руб. и разделен на 23 169 672 692 обыкновенных именных акции одинаковой номинальной стоимостью – 1 руб. каждая.

Государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-16618-А, дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: 26.08.2019

Привилегированные акции в составе Уставного капитала Общества отсутствуют.

Структура акционерного капитала на 31 декабря 2019 года:

Наименование	Количество ценных бумаг, шт.	Доля от акционерного капитала, %
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	23 169 672 692	100

В отчетном периоде ценные бумаги Общества на фондовом рынке не обращались.

Акции, находящиеся в перекрестном владении – отсутствуют.

Договоров купли-продажи долей, акций, паев хозяйственных товариществ и обществ Общество в отчетном году не заключало.

3.10. Кредиторская задолженность.

На отчетную дату кредиторская задолженность является краткосрочной и составляет 482 876 тыс. рублей.

В состав кредиторской задолженности входят:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 52 837 тыс. рублей;
- задолженность по налогам и сборам 121 700 тыс. рублей;
- авансы полученные 308 073 тыс. рублей;
- прочие кредиторы 265 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Суммы поступившей и погашенной кредиторской задолженности отражены в таблице за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на 26.07.2019	Изменения за период		Остаток на 31.12.2019
				поступление	выбыло	
				в результате хозяйственных операций	погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	1 183 128	132 592	(832 844)	482 876
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	38 638	14 249	(50)	52 837
авансы полученные	5562	за 2019г.	1 140 636	231	(832 794)	308 073
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	3 854	117 846	-	121 700
прочая	5566	за 2019г.	-	265	-	265
Итого	5550	за 2019г.	1 183 128	132 592	(832 844)	482 876

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	На 26.07.2019	Признано	Погашено	На 31.12.2019
Оценочные обязательства - всего	5700	376 327	65 244	(12 449)	429 122
в том числе:					
Оценочные обязательства по судебным искам и в связи с нарушением условий договоров	5701	361 429	38 845	-	400 274
Резервы предстоящих отпусков	5702	14 898	7 266	(12 449)	9 715
Резервы на выплату премий за 2019 год	5703	-	19 133	-	19 133

На отчетную дату не завершены судебные разбирательства АО «ДВЭУК – ГенерацияСети» (ответчик) с бывшими работниками АО «ДВЭУК» (истец).

Предмет спора - о взыскании невыплаченной компенсации при увольнении. В первой инстанции решение Арбитражного суда вынесено в пользу истца.

Таким образом, у Общества существует солидарное обязательство с АО «ДВЭУК-ЕНЭС» выплатить обоснованную твердую сумму 8 928 тыс. рублей, в отношении которой создано оценочное обязательство.

Решением суда определено, что обязательства в пользу бывших сотрудников АО «ДВЭУК» должны быть выплачены истцам правопреемниками солидарно, в этой связи часть обязательства для АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» является оценочным обязательством и отражено в строке бухгалтерского баланса 1540 в сумме 4 483 тыс.рублей.

Оставшаяся часть в сумме 4 445 тыс.рублей является условными обязательствами.

На 26.07.2019г в бухгалтерском учете отражено оценочное обязательство в сумме 361 429 тыс. рублей, связанное с начислением пени по договору № 01-09/512 от 22.12.2015 о предоставлении бюджетных инвестиций с Федеральным агентством по управлению государственным имуществом на строительство ВЛ 220 кВ «Оротукан-Палатка-Центральная» в связи с невыполнением срока ввода объекта в эксплуатацию (по договору - до 31.12.2016).

Определением Арбитражного суда г. Москвы о принятии искового заявления к производству от 17.12.2019 назначено предварительное судебное заседание на 02.03.2020.

В связи с этим начислено оценочное обязательство по договору № 01-09/512 от 22.12.2015 в размере 17 494 тыс.рублей.

На отчетную дату в Арбитражном суде Приморского края не завершены судебные разбирательства по делу №А51-19671/2018 по иску КГУП «Приморский водоканал» о взыскании задолженности в размере 33 736 193,36 руб. с АО «ДВЭУК».

В связи с тем, что в судебном заседании 28.10.2019 суд произвел замену ответчика по делу – АО «ДВЭУК» на его правопреемников – солидарных ответчиков - АО ДВЭУК – ЕНЭС» и АО «ДВЭУК-

ГенерацияСети» у Общества возникла обязанность, исполнения которой невозможно избежать.

Таким образом в строке бухгалтерского баланса 1540 отражено оценочное обязательство в сумме 16 868 тыс.рублей. Задолженность соответчика (АО «ДВЭУК-ЕНЭС» в сумме 16 868 тыс.рублей является условным обязательством.

Общество является истцом и ответчиком в ряде арбитражных процессов.

Руководство не исключает, что по поводу каких-либо операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

3.12. Прочие обязательства.

По состоянию на 26.07.2019 по строке 1550 бухгалтерского баланса в составе прочих обязательств отражен НДС с сумм авансов и предоплат выданных в сумме 19 912 тыс. рублей.

На отчетную дату НДС с авансов включен в строку бухгалтерского баланса 1230 в сумме 5 963 тыс. рублей и в 1191 в сумме 7 963 тыс.рублей.

3.13. Обеспечения обязательств.

Обеспечения обязательств полученных на 31.12.2019 составили 86 842 тыс.рублей.

В обеспечение обязательств по договорам контрагентами предоставлены банковские гарантии:

- ООО «АЛЪЯНССЕТЬСТРОЙ» по договору подряда в сумме 54 569 тыс.рублей сроком действия до 15.02.2020, ПАО Банк «Возрождение»;
- ООО «Енисей Инжиниринг» на участие в закупке на проведение проектно-изыскательских работ в сумме 8 068 тыс.рублей сроком действия до 20.04.2020, ПАО «Саровбизнесбанк»;
- ООО «ЭТС-Проект» на участие в закупке на проведение проектно-изыскательских работ в сумме 8 068 тыс.рублей сроком действия до 31.03.2020, АКБ «Абсолют Банк»;
- ООО «Энергопроект Восток» на участие в закупке на проведение проектно-изыскательских работ в сумме 8 068 тыс.рублей сроком действия до 31.03.2020, ПАО «Банк Уралсиб»;
- АО «Ленгидропроект» на участие в закупке на проведение проектно-изыскательских работ в сумме 8 068 тыс.рублей сроком действия до 20.04.2020, АО «Райффайзенбанк»;

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, прочие доходы и расходы.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах обособленно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Структура доходов приведена в таблице:

Наименование показателя		тыс. рублей
		2019г.
Выручка всего,		1 021 768
<i>в том числе по видам деятельности:</i>		
Предоставление имущества в аренду		110 311
Производство и передача тепловой энергии		173 496
Производство электроэнергии		88 770
Транспортировка воды		5 448
Технологическое присоединение к электрическим сетям		643 743
Прочие доходы всего, в том числе:		87 702
Проценты к получению (строка 2320 формы 2)		51 378
Санкции за нарушение договорных обязательств		35 635
Прочие доходы		689

Основными покупателями Общества в 2019 году являлись ФГАОУ ВПО «Дальневосточный федеральный университет», ПАО «ДЭК» Филиал «Дальэнергосбыт», АО «ДРСК», ПАО «Магаданэнерго», ПАО «Газпром», Филиал ФГБУН "Национальный научный центр морской биологии" Дальневосточного отделения Российской академии наук НОК "Приморский океанариум".

Структура расходов приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. рублей 2019г.
Себестоимость продаж всего, в том числе по видам деятельности:	468 119
Предоставление имущества в аренду	76 666
Производство и передача тепловой энергии	274 376
Производство электроэнергии	110 188
Транспортировка воды	5 233
Технологическое присоединение к электрическим сетям	1 656
Прочие расходы всего, в том числе:	37 497
Социальные выплаты сотрудникам Общества	873
Компенсация расходов за аренду жилого помещения работникам	796
Расходы, связанные с консервацией и расконсервацией мощностей и объектов	179
Убытки прошлых периодов	709
Судебные расходы и арбитражные сборы	78
Прочие сборы, налоги	239
Оценочное обязательство	34 438
Другие расходы	185

3.15. Налогообложение.

В 2019 отчетном году по данным налогового учета Обществом получена прибыль в сумме 1 650 108 тыс. рублей. Начислен налог на прибыль в размере 330 022 тыс. рублей.

Доходы, учтенные при расчете налога на прибыль 2 170 241 тыс.рублей, в том числе:

- Выручка 1 021 768 тыс.рублей;
- Процентные поступления по депозитным вкладам и остаткам на счетах 35 635 тыс.рублей;
- Восстановлены резервы сомнительных долгов 1 061 380 тыс.рублей, в том числе:
 - ПАО Якутскэнерго 978 670 тыс.рублей;
 - КГУП Приморский водоканал 7 576 тыс.рублей;
 - ПАО Магаданэнерго 55 024 тыс.рублей;
 - АО ДРСК 20 110 тыс.рублей.
- Прочие доходы 80 тыс.рублей.

Расходы, учтенные при расчете налога на прибыль 520 133 тыс.рублей, в том числе:

- Себестоимость 511 505 тыс.рублей;
- Убыток от реализации ОС по договору АО «ДРСК» (п. 3 ст. 268 НК РФ) 7 103 тыс.рублей;
- Прочие расходы 1 525 тыс.рублей.

Сумма отложенного налога на прибыль на 31.12.2019 составляет 3 224 тыс. рублей. Из них:

Сумма отложенного налогового актива (ОНА) – 107 013 тыс.рублей, в том числе:

- 29 025 тыс. рублей – ОНА по разницам по основным средствам, возникшим из-за различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов на амортизацию основных средств;
- 67 429 тыс.рублей – ОНА по убытку от реализации ОС по договору АО «ДРСК», который будет погашаться на основании п. 3 ст. 268 НК РФ равными долями в течение оставшегося срока полезного использования;
- 7 769 тыс. рублей – ОНА по оценочным обязательствам по неоконченным судебным разбирательствам;
- 2 790 тыс.рублей – ОНА по резервам на оплату отпускных, резервам на выплату премий за 2019г.

Сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) – 195 886 тыс. рублей. Из них:

- 195 тыс. рублей – ОНО по разницам по признанию расходов по спецодежде и средствам индивидуальной защиты;
- 195 691 тыс. рублей – ОНО по разницам по основным средствам, возникшим из-за различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов на амортизацию основных средств;

Налоговые отчисления в бюджет по видам налогов составили:

Налог на прибыль 300 022 тыс.рублей;

НДС к уплате 22 276 тыс.рублей;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Налог на имущество 46 424 тыс.рублей;
 Транспортный налог 263 тыс.рублей;
 НДФЛ 11 782 тыс.рублей
 Страховые взносы 21 528 тыс.рублей.

3.16. Прибыли (убытки) отчетного года. Величина прибыли (убытка) на акцию.

По итогам 2019 отчетного периода Обществом получена чистая прибыль в сумме 270 608 тыс. рублей.

Базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года.

Базовая прибыль на акцию в 2019 году составила 0,01 рубль.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течении 2019 г. (шт):
 $(23\,169\,674\,692 \cdot 4) / 4$.

3.17. События после отчетной даты.

Общество является истцом и ответчиком в ряде арбитражных процессов.

Руководство не исключает, что по поводу каких-либо операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

3.18. Информация о связанных сторонах.

3.18.1. Деятельность Общества контролируется Российской Федерацией в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (ФАУГИ), которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Сделки, совершенные Обществом с ФАУГИ в 2019 году, и их стоимостные показатели представлены в таблице:

Сторона договора	Реквизиты договора	ДЗ на 26.07. 2019	КЗ на 26.07. 2019	Начислено обязательств в 2019 году	Оплачено обязательств в 2019 году	ДЗ на 31.12. 2019	КЗ на 31.12.20 19
		(руб.)					
ТУ ФАУГИ	Договор № 05/07-2015 от 30.11.2015 аренды имущества	0,00	0,00	3 561 789,48	3 561 789,48	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/307 от 08.04.2010 аренды земельного участка	0,00	0,00	8 071,68	8 071,68	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/335 от 04.07.2011 аренды земельного участка	0,00	0,00	7 422,78	7 422,78	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/336 от 04.07.2011 аренды земельного участка	0,00	0,00	2 010,97	2 010,97	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/366 от 20.06.12г. аренды земельного участка	0,00	0,00	40 639,58	40 639,58	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/664 от 22.07.2016 аренды земельного участка	0,00	0,00	62 012,87	62 012,87	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 13 от 30.08.2013 сервитут земельного участка	0,00	0,00	389, 82	389,82	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 32 от 17.07.2015 сервитут земельного участка	0,00	0,00	45,30	45,30	0,00	0,00

ТУ ФАУГИ	Соглашение № 59 от 17.11.2017 сервитут частей земельных участков	0,00	0,00	8,68	8,68	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 60 от 17.11.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,00	18,83	18,83	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 61 от 17.11.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,00	0,21	0,21	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 63 от 20.12.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,01	0,04	0,04	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 62 от 17.11.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,00	169,79	169,79	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 67 от 26.12.2018 сервитут земельного участка	0,00	0,00	39,47	39,47	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 1/15-с от 18.05.2015 сервитут земельного участка	0,00	0,00	0,02	0,02	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 299 от 12.01.2016 аренды земельного участка	0,00	0,00	57,24	57,24	0,00	0,00

3.18.2. Аффилированные лица.

Члены Совета директоров:

Богашов Александр Евгеньевич

Беляев Дмитрий Александрович

Карпов Илья Игоревич

Коптяков Станислав Сергеевич

Симочкин Дмитрий Игоревич

Яковлев Алексей Дмитриевич

Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа:

Яковлев Алексей Дмитриевич

Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады:

Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Доля участия 100%.

3.18.3. Вознаграждения (выплаты) ключевому управленческому персоналу.

В 2019 году Общество выплатило вознаграждение руководителям, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества, а именно генеральному директору и заместителям генерального директора в размере 5 851 тыс.рублей.

В отчетном периоде вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

3.19. Информация о финансовых рисках.

Финансовый риск включает в себя рыночный риск, валютный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Общество использует различные способы управления финансовыми, кредитными и операционными рисками.

Снижение экономических и финансовых рисков осуществляется путем установления общей методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, их управлению и контролю.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Управление операционными и юридическими рисками обеспечивает минимизацию операционных и юридических рисков при помощи исполняемых надлежащим образом установленных Обществом внутренних регламентов и процедур.

В целях оптимизации рисков, которым подвержено Общество, ведется постоянная работы по их выявлению, оценке, управлению и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий, которые оказывают влияние на риски.

У Общества есть подверженность кредитному риску, который возникает в результате операций с контрагентами, как вероятность финансовых потерь вследствие неспособности контрагента выполнить свои договорные обязательства.

Для снижения кредитного риска Общество проводит анализ и контролирует дебиторскую задолженность, отслеживает просроченную задолженность.

При заключении договоров на осуществление работ и услуг в Обществе применяется система отбора контрагента и проводятся конкурентные процедуры на право заключения договоров.

Существенные выплаты по договорам подряда обеспечиваются банковскими гарантиями.

Реализации налогового риска, связанного с изменением налогового законодательства и достоверностью и своевременностью предоставления данных в отчетности Общества не было, что подтверждается отсутствием штрафных санкций со стороны налоговых органов.

Общество осуществляет страхование некоторых активов, операций, гражданской ответственности и прочих рисков. Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществляется.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного для расчетов количества денежных средств.

Принимая во внимание специфику деятельности, риски ликвидности у Общества минимальны.

Руководитель

А.Д.Яковлев



д.д. 03.2020 2

